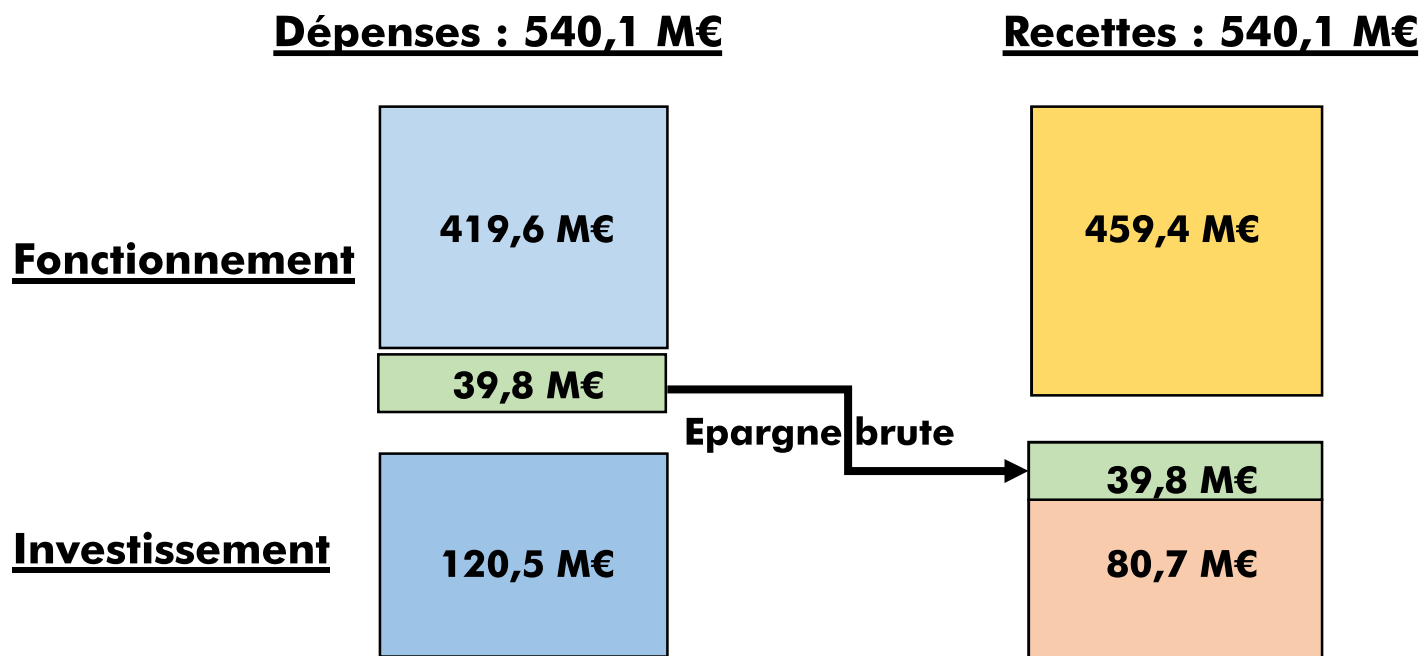


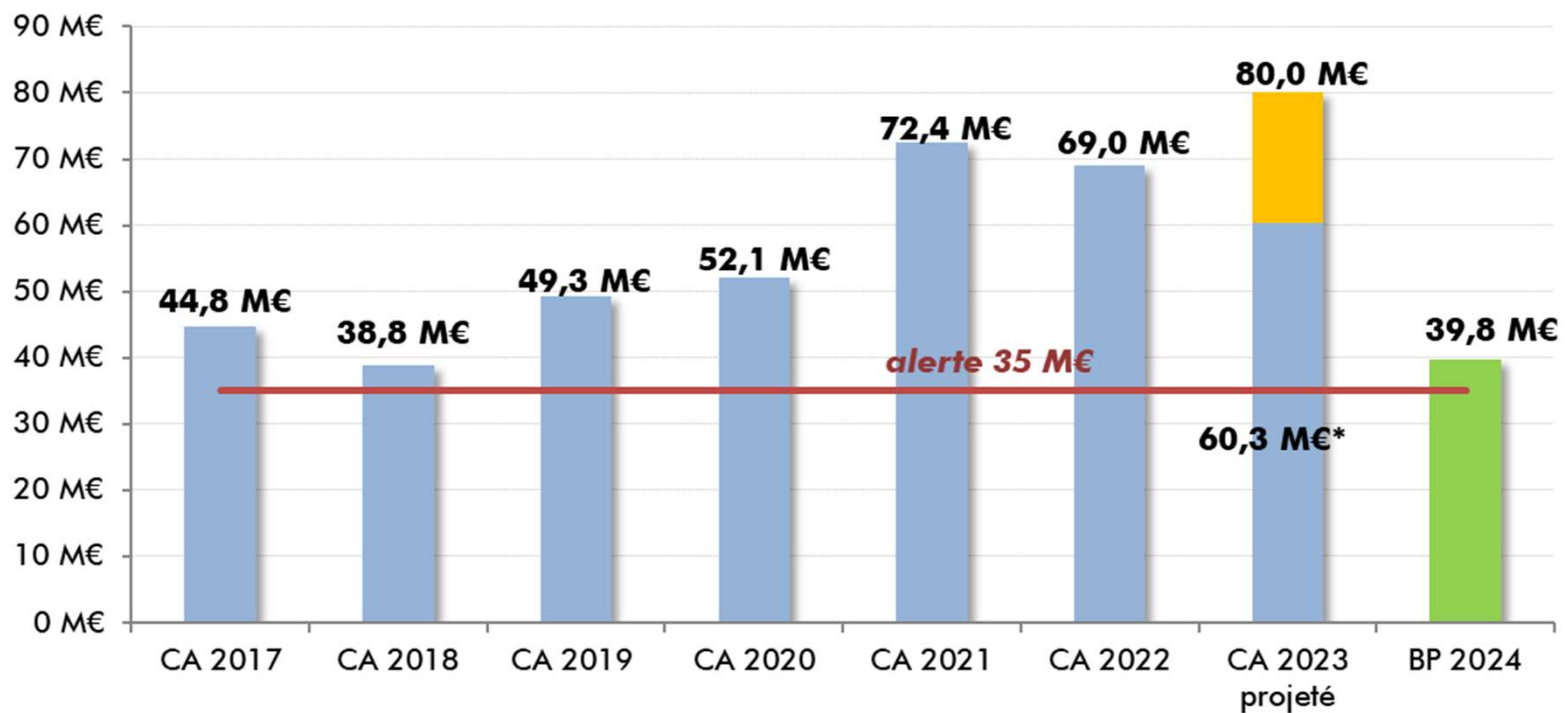
Budget primitif 2024

Session du 4 avril 2024

Les grands équilibres du budget



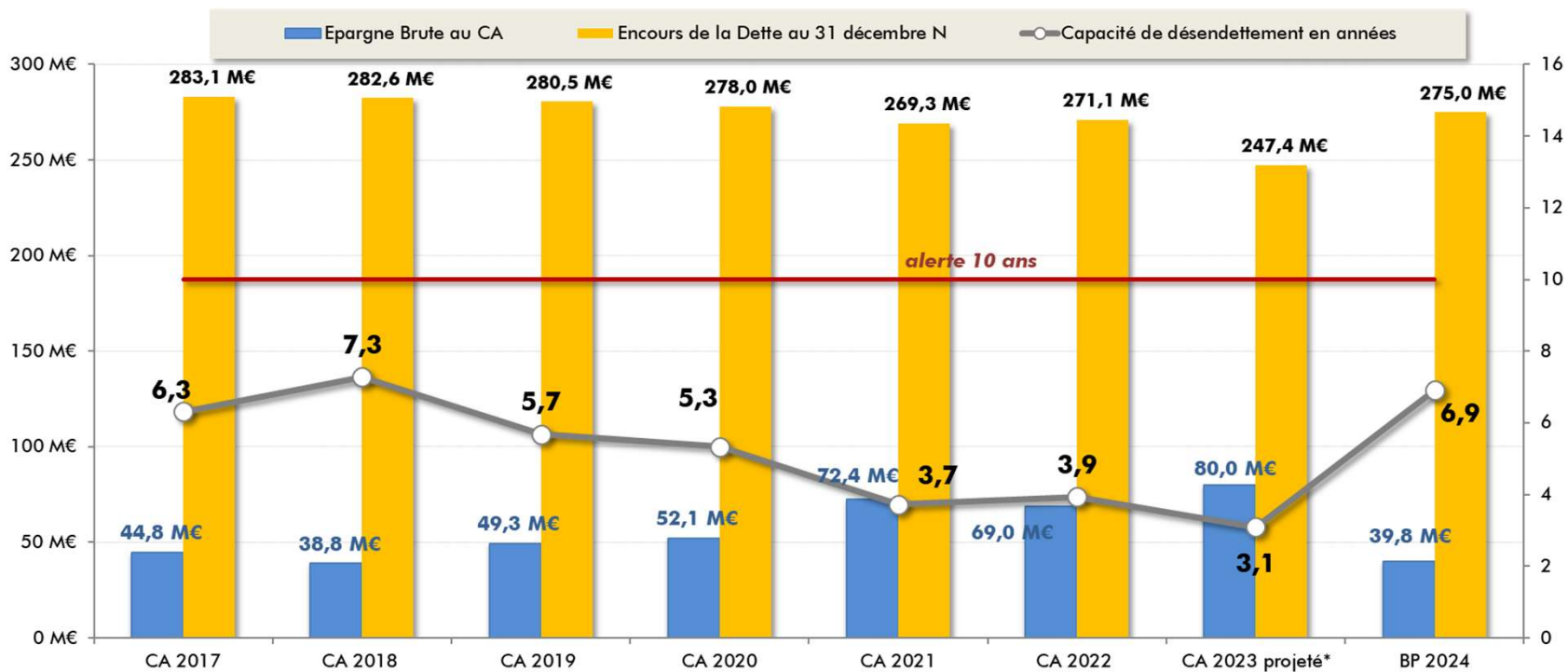
Un tassement de l'épargne brute à l'étape du BP



3

* Epargne brute retraitée des DMTO (19,7 M€) : 60,3 M€

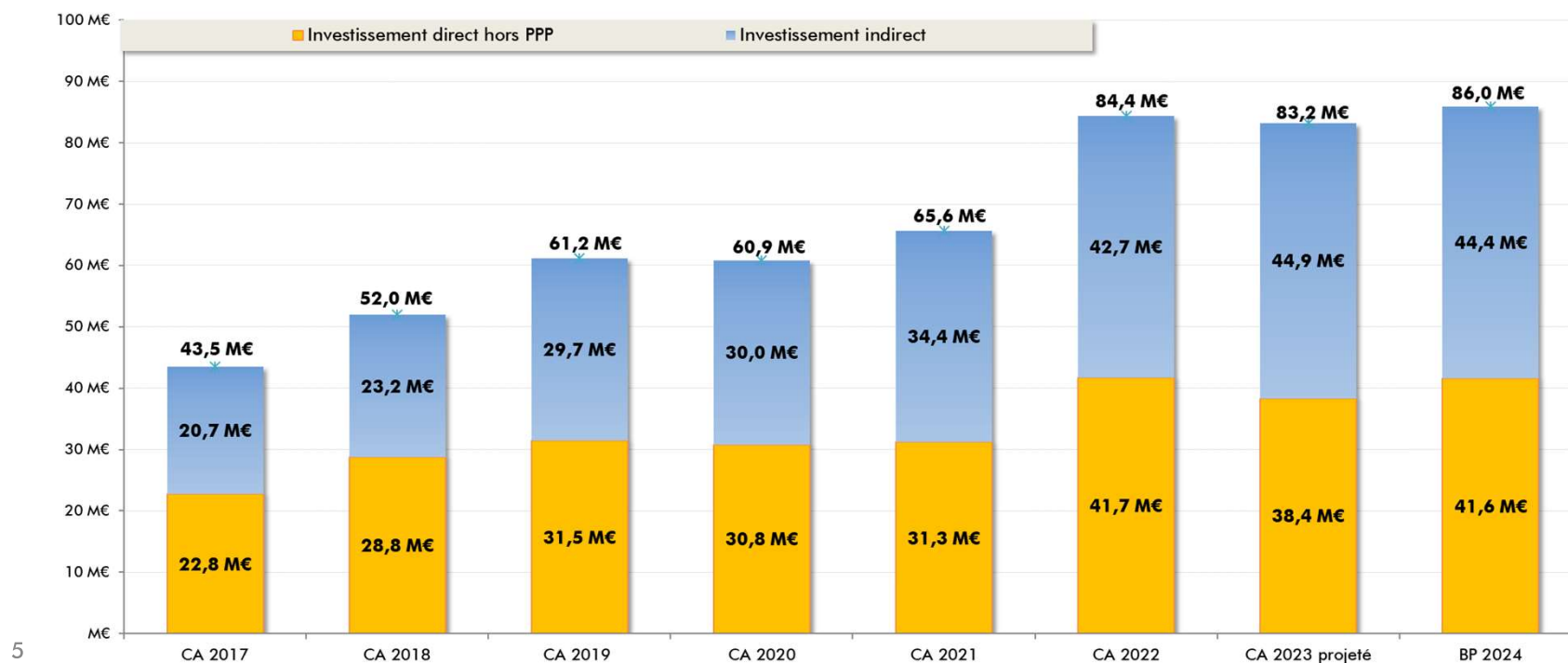
Fin du cycle de désendettement ...



4

* Après retraitement des DMTO, épargne brute 59,9 M€ et capacité de désendettement 4,1 ans.

... pour soutenir un investissement consolidé de 86 M€



Une situation budgétaire sous forte contrainte

En M€	BP 2023	CA 2023 projeté	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023
Recettes de fonctionnement	446,2 M€	463,1 M€*	459,4 M€	+13,2 M€
Dépenses de fonctionnement	398,1 M€	402,8 M€	419,6 M€	+21,5 M€
Epargne brute	48,1 M€	60,3 M€	39,8 M€	-8,3 M€

* : Après retraitement des DMTO (19,7 M€)

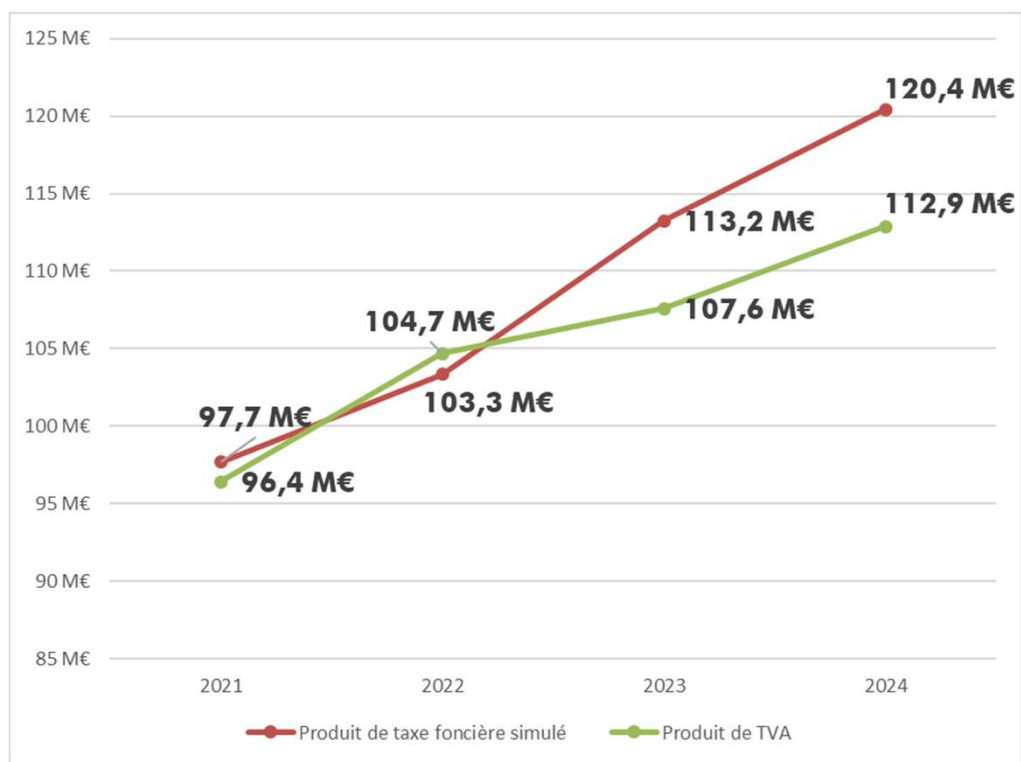
6

Les principales recettes de fonctionnement 459,4 M€

Dont :

- Produit de TVA : 130,3 M€ (28%)
- Taxe Spéciale sur les Conventions d'Assurance : 80,6 M€ (18%)
- Compensation APA, PCH, RSA : 64,2 M€ (14%)
- Dotation Globale de Fonctionnement : 50,1 M€ (11%)
- DMTO : 29 M€ (6%)
- Fonds Globalisé des DMTO : 25 M€ (5,4%)
- Dotation et compensation Etat : 23,1 M€ (5%)
- Subventions Etat : 11,6 M€ (3%)

La TVA moins favorable que le foncier bâti à taux constant



Soit 13 M d'€ de perte cumulée

7,5 M d'€ en 2024!

Hypothèses :

- Evolution des bases loi de Finances
- Dynamique naturelle des bases (+2,36%)

Le produit de TVA, 28% de nos recettes de fonctionnement, un pilotage impossible

Produit de TVA en remplacement de la taxe sur le foncier bâti	Première notification (mars-avril)	Deuxième notification (octobre)	Produit Définitif (mars N+1)	Régularisations en N+1*
2021			96 408 816 €	0 €
2022	99 188 193 €	105 636 375 €	104 665 049 € +5,5 M€ / 1 ^{ère} notification	- 971 327 €
2023	111 025 445 €	108 520 239 €	107 574 708 € -3,5 M€ / 1 ^{ère} notification	- 945 531 €
2024	113 420 050 €			

*La régularisation du produit de TVA perçu en 2023 à la place de la CVAE s'élève à 146 377 €.

Des régularisations de TVA qui pénalisent nos ratios financiers

- Régularisation de TVA 2022 : -971 327 €
- Régularisation de TVA 2023 : -1 091 908 €

→ **La capacité de désendettement prévisionnelle 2024 retraitée de ces régularisations passe de 6,9 ans à 7,3 ans.**

Des dépenses de fonctionnement subies

Les solidarités : 244,3 M€

Montants budgétaires 2024 et évolutions par rapport au BP 2023 :

- Les Allocations Individuelles de Solidarités : **137,3 M€**, +3,5%
 - RSA : **63,5 M€**, -2%
 - APA : **56,9 M€**, +8,7%
 - PCH : **16,9 M€**, +8,9%

- Les frais d'hébergement des personnes âgées et handicapées : **45,6 M€**, +4,8%

- Les frais d'hébergement des enfants confiés : **37,5 M€**, +16,6%

Des dépenses de fonctionnement subies

Montants budgétaires 2024 et évolutions par rapport au BP 2023 :

- Masse salariale : **95,2 M€**, +3,5%
- Charges à caractère général : **25,8 M€**, +4,7%
- SDIS : **18,3 M€**, +7,9%
- Collèges : **6,8 M€**, +25,9%

La section d'investissement

Recettes réelles : 80,7 M€

Dépenses réelles : 120,5 M€

Financement par l'Épargne brute : 39,8 M€

Le Département investit pour son patrimoine 41,6 M€

Dont :

- Routes : 23,5 M€
- Travaux dans les collèges : 5,6 M€
- Equipements informatiques (y compris collèges) : 3,1 M€
- Journaux électroniques d'informations lumineux : 3 M€
- Véhicules et matériels : 2,2 M€
- Equipements culturels : 1,7 M€
- Bâtiments départementaux : 1,4 M€
- SDIS: 1,5 M€

Le Département, premier partenaire des territoires 44,4 M€

- Aides communes et intercommunalités : 24,9 M€
→ 63,5 € / habitant : 1^e Département de sa strate de population

1er Partenaire des communes
et intercommunalités

63,5€ par habitant

La moyenne des aides versées par les Départements de même
strate est de 25,1€ par habitant.



Un levier économique fort:

**1 € dépensé par le
département**

=

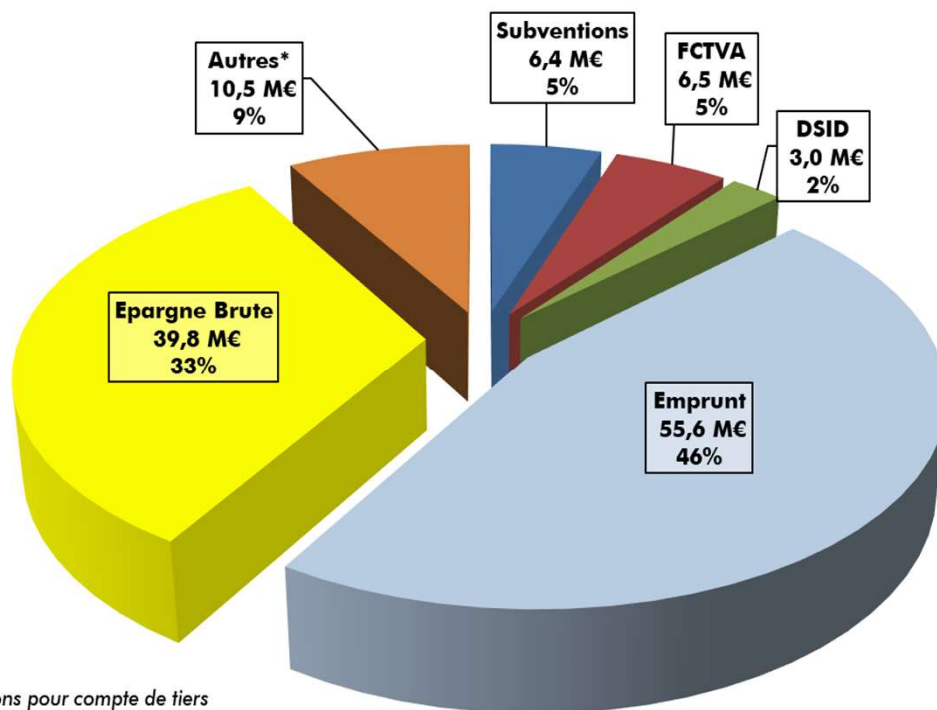
**3 € investis sur le territoire
!**

Le Département, premier partenaire des territoires 44,4 M€

Dont :

- Logement : 3,9 M€ → notamment la délégation d'aide à la pierre 3^e génération.
- Environnement : 3,6 M€ → avec une hausse des travaux eau potable & assainissement des territoires.
- Attractivité du territoire : 2,9 M€
- Très Haut Débit : 2,8 M€
- Personnes âgées : 1,2 M€ → dernière phase pour l'habitat inclusif.
- Tourisme : 0,9 M€

Le financement des investissements



**Emprunt prévisionnel 55,6 M€
dont 30 M€ contractés en 2023.**

*Autres : dont 6,4 M€ d'opérations pour compte de tiers